

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	128 400	100,00	128 400	100,00		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	0	0,00			0	#####
Total	128 400	100,00	128 400	100,00	0	0,00
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	28 817	22,44	31 268	24,35	-2 451	-7,84
Total	28 817	22,44	31 268	24,35	-2 451	-7,84
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	8 392	6,54	8 175	6,37	217	2,65
Salaires et traitements	76 500	59,58	76 000	59,19	500	0,66
Charges sociales	33 535	26,12	31 411	24,46	2 124	6,76
Dotations amortissements, dep. et prov.			535	0,42	-535	-100,00
Autres charges	0	0,00	1	0,00	-1	-85,94
Total	118 427	92,23	116 122	90,44	2 305	1,99
Résultat d'exploitation	-18 844	-14,68	-18 990	-14,79	146	0,77
Produits financiers	216 353	168,50	246 026	191,61	-29 673	-12,06
Charges financières	13 071	10,18	10 853	8,45	2 217	20,43
Résultat financier	203 282	158,32	235 172	183,16	-31 890	-13,56
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	184 438	143,64	216 182	168,37	-31 744	-14,68
Produits exceptionnels	4 098	3,19			4 098	#####
Charges exceptionnelles	90	0,07	32	0,02	59	185,71
Résultat exceptionnel	4 008	3,12	-32	-0,02	4 039	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	188 446	146,76	216 151	168,34	-27 705	-12,82

OMEGA

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 98 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : 57, CHEMIN VERT - 69004 LYON

800 657 256 RCS LYON

« LA SOCIETE »

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

CERTIFIES CONFORMES

La Gérance



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 149	1 149		
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	910 323		910 323	910 323
Autres immobilisations financières	16 520		16 520	16 520
Total	927 993	1 149	926 843	926 843
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	98		98	96
Autres créances	206 145		206 145	93 793
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 385		5 385	17 324
Total	211 628		211 628	111 213
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 220		3 220	3 138
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	3 220		3 220	3 138
TOTAL ACTIF	1 142 841	1 149	1 141 691	1 041 194

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	98 000	98 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 800	9 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	572 072	507 821
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	188 446	216 151
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	868 317	831 772
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	12 925	153 381
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	81 206	23 472
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 031	6 332
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux	514	15 560
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 954	1 971
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	173 744	8 707
Total	273 374	209 423
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 141 691	1 041 194

OMEGA
Société à Responsabilité Limitée au capital de 98 000 euros
Siège social : 57, Chemin Vert - 69004 LYON
800 657 256 RCS LYON
« La Société »

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 12 JUIN 2024
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

.../

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 188 445,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice	188 445,80 euros
A titre de dividendes aux associés	134 260,00 euros
Soit 13,70 euros par part	
Le solde en totalité au compte « autres réserves »	54 185,80 euros

Le paiement des dividendes sera effectué dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont imposés :

- Soit au Prélèvement Forfaitaire Unique au taux global de 30% sur le revenu distribué brut (12,8% d'impôt sur le Revenu et 17,2 % de prélèvement sociaux).

- Soit, sur option, au barème progressif de l'impôt sur le Revenu avec l'application d'un abattement de 40%

Il est rappelé que les revenus distribués font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,8 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code

général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Distributions globales mises en paiement		
Exercice	Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI	Eligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI
31 décembre 2022	151 884,50 €	15,50 €
31 décembre 2021	58 794,00 €	6,00 €
31 décembre 2020	49 000,00 €	5,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition	21/02/2014			☒
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	
des titres de participation		☒	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation		☐	☐	☒
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	1 149			1 149
Immobilisations financières.....	926 843			926 843
Total.....	927 993			927 993

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	1 149			1 149
Total.....	1 149			1 149

Dépréciations de l'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Dégressif	3 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Néant

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Néant

Clients.....

Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	16 500	16 500	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	209 463	209 463	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

461

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale
de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	9 800	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	9 800	10,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	12 925	12 925		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 031	3 031		
Dettes fiscales et sociales.....	2 468	2 468		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	254 949	254 949		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	273 374	273 374		

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	5
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	588
Dettes fiscales et sociales.....	514
Autres dettes.....	4 219

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	12 920,14	Nantissement 400 parts sociales SAS MG VIENNE OPTIQUE et 430 actions SAS LAMY OPTIQUE	100 803,00 801 520,00

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	7
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	64 062
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Effectifs

Autres informations significatives

Filiales et participations :			
Noms filiales :	SAS LAMY OPTIQUE	SAS MG VIENNE OPTIQUE	SAS AA GIVORS OPTIQUE
*capital social :	8 000€	8 000€	8 000€
*Autres capitaux propres :	613 844€	305 374€	-68 996€
*Quote-part capital détenu :	86%	99.75%	100%
*Valeur des titres détenus			
montant brut et net :	801 520€	100 803€	8 000€
* Chiffre d'affaires dernier			
exercice clos :	1 900 293€(31/08/23)	550 002€(30/09/23)	361 744€(30/09/23)
* Résultat net dernier			
exercice clos :	276 049€(31/08/23)	-13 890€(30/09/23)	-68 994€(30/09/23)